

ÅRSREGNSKAB 2023

for Mølholm Sogns Menighedsråd

i Vejle Provsti

i Vejle Kommune

Myndighedskode 7919

CVR-nr. 40288112

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Mølholm Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets resultat af drift og anlæg udgør et samlet underskud på DKK 339.348, som fordeler sig med DKK -155.563 til driften og DKK -183.785 til anlæg.

Resultatet disponeres/sammensætter sig som vist nedenfor.

Afvigelser i forhold til budgettet forklares således i tDKK:

Budgetteret overskud på driften	0
Provstiets korrektion af driftsligning til 2023	300
Modtaget 5% midler til konsulentbistand vedrørende skel	19
Modtaget 5% midler til forøgede el-udgifter i 2022 med 75%	48
Faktiske lønudgifter udgør tDKK 3.585 mod budgetteret tDKK 3.421	-164
Merudgiften vedrører primært udgift til indgået samarbejde omkring kommunikation og kordegn på tDKK 60, honorar grundet flere arrangementer med tDKK 63, aftalt lønstigning på kirkegården med tDKK 24 samt regulering af aflønning til menighedsrådet i henhold til provstiets retningslinier med tDKK 17.	
Kirkebygning og sognegård	-74
Merudgiften vedrører primært synsudsat udskiftning af gulvbrædder på kirkeloft med tDKK 69 samt øvrige vedligeholdelsesopgaver med tDKK 23. Og herfra trækkes en merindtægt på udlejning m.m. af sognegården med tDKK 20.	
Kirkelige aktiviteter	-31
Merudgiften vedrører trykning af bannere m.m. for tDKK 17 samt flere udgifter til sangbøger og børnebibler med tDKK 14.	
Kirkegård	-221
Merudgiften vedrører primært øgede udgifter på anskaffelser af maskiner med tDKK 370, samt flere mindre beløb, hvorfra der skal fratrækkes øgede nettoindtægter på gravstedsvedligehold på tDKK 81.	
Præstebolig mv.	-18
Merudgiften vedrører konsulentydelse vedrørende skel i skoven, hvortil der er givet 5% midler.	
Administration og fællesudgifter	-39
Merudgiften vedrører primært advokatbistand i forbindelse med Gryden på tDKK 24, telefoni og IT med netto tDKK 12 samt flere mindre beløb.	
Finansielle poster	
Besparselsen knytter sig primært til den årlige momsregulering.	25
Resultat af driften	-155
Over- /underskud på afsluttede anlægsarbejder (ingen afsluttede i 2023)	0
Overførsel til menighedsrådets frie midler	-155

Menighedsrådets frie midler bliver herefter negativt med DKK 178.302, hvortil der laves en plan.

I 2024 er ligningen til driften forøget fra tDKK 3.959 i 2023 (inkl. ekstra ligning) til tDKK 4.200 i 2024.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	4.025.800,00	3.658.750,00	3.474.750,00
Øvrig drift i alt	-4.181.363,37	-3.658.750,00	-3.581.346,18
2 Kirkebygning og sognegård	-616.626,45	-510.550,00	-664.736,55
Indtægter	28.869,00	8.000,00	12.960,00
Udgifter, løn	-289.593,06	-257.950,00	-230.418,81
Udgifter, øvrig drift	-355.902,39	-260.600,00	-447.277,74
3 Kirkelige aktiviteter	-1.293.664,55	-1.278.500,00	-1.150.698,25
Indtægter	363.769,32	228.800,00	549.802,96
Udgifter, løn	-1.190.582,76	-1.206.200,00	-1.247.124,32
Udgifter, øvrig drift	-466.851,11	-301.100,00	-453.376,89
4 Kirkegård	-1.249.041,05	-1.026.604,00	-836.752,05
Indtægter	881.515,91	773.644,00	968.773,20
Udgifter, løn	-1.422.028,23	-1.421.140,00	-1.371.057,24
Udgifter, øvrig drift	-708.528,73	-379.108,00	-434.468,01
5 Præstebolig mv.	-91.226,56	-69.585,00	-80.494,56
Indtægter	108.350,60	117.500,00	102.420,60
Udgifter, løn	-67.639,42	-65.085,00	-66.046,99
Udgifter, øvrig drift	-131.937,74	-122.000,00	-116.868,17
6 Administration og fællesudgifter	-956.518,92	-772.761,00	-863.009,98
Indtægter	0,00	1.000,00	0,00
Udgifter, løn	-614.690,94	-470.125,00	-458.516,58
Udgifter, øvrig drift	-341.827,98	-303.636,00	-404.493,40
7 Finansielle poster	25.714,16	-750,00	14.345,21
Indtægter	26.533,81	0,00	16.440,98
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-819,65	-750,00	-2.095,77
A Resultat af drift	-155.563,37	0,00	-106.596,18

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-127,15
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	100.000,00	100.000,00	407.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-138.190,63
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-283.784,63	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-183.784,63	100.000,00	269.182,22
C Resultatopgørelse	-339.348,00	100.000,00	162.586,04

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-17.116,54	0,00	-17.116,54
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-56.342,70	0,00	-56.342,70
721150 Langfristet gæld	100.000,00	-100.000,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	22.739,00	155.563,00	178.302,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-169.309,00	283.785,00	114.476,00
742010 Årsafslutningskonto	339.348,00	-339.348,00	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-581.463,07	114.467,98	-466.995,09

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
8.456.849,99	8.675.408,41
10.079,77	14.841,64
144.260,40	100.444,98
56.342,70	56.342,70
8.246.167,12	8.503.779,09
79.261,00	83.629,00
79.261,00	83.629,00
871.918,53	633.814,11
266.231,31	164.845,63
17.116,54	17.116,54
586.355,68	445.991,94
2.215,00	5.860,00
9.408.029,52	9.392.851,52

-701.492,31	-247.676,33
-17.116,54	-17.116,54
-56.342,70	-56.342,70
100.000,00	0,00
-581.463,07	-466.995,09
22.739,00	178.302,00
-169.309,00	114.476,00
-8.246.167,12	-8.503.779,09
-8.246.167,12	-8.503.779,09
-100.000,00	0,00
-100.000,00	0,00
-360.370,09	-641.396,10
-202.918,60	-326.733,25
-157.451,49	-314.662,85
-9.408.029,52	-9.392.851,52

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.958.750,00	3.658.750,00	3.439.750,00	3.958.750,00	0,00	0,00
67.050,00	0,00	35.000,00	67.050,00	0,00	0,00
4.025.800,00	3.658.750,00	3.474.750,00	4.025.800,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-166.940,31	-110.700,00	-169.904,52	0,00	0,00	-166.940,31
-38.900,73	-20.000,00	-42.689,22	2.200,00	0,00	-41.100,73
-397.119,08	-365.950,00	-439.812,79	26.669,00	-287.652,43	-136.135,65
-13.666,33	-13.900,00	-12.330,02	0,00	-1.940,63	-11.725,70
-616.626,45	-510.550,00	-664.736,55	28.869,00	-289.593,06	-355.902,39

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-390,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-390,00
-859.870,64	-776.095,00	-755.560,87	305.000,12	-880.693,87	-284.176,89
-49.440,41	-108.120,00	-42.319,12	13.384,00	-19.148,32	-43.676,09
-6.785,60	-7.000,00	-8.687,45	0,00	0,00	-6.785,60
-86.561,64	-112.800,00	-199.909,55	13.600,00	-29.653,43	-70.508,21
-191.082,89	-194.100,00	-134.269,97	0,00	-176.011,69	-15.071,20
-49.453,06	-33.885,00	-11.890,05	6.644,00	-42.130,87	-13.966,19
-48.580,31	-45.000,00	2.438,76	25.141,20	-42.944,58	-30.776,93
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.293.664,55	-1.278.500,00	-1.150.698,25	363.769,32	-1.190.582,76	-466.851,11

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.142.909,35	-949.894,00	-684.260,44	860.771,93	-1.295.417,28	-708.264,00
-106.131,70	-76.710,00	-152.491,61	20.743,98	-126.610,95	-264,73
-1.249.041,05	-1.026.604,00	-836.752,05	881.515,91	-1.422.028,23	-708.528,73

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-31.798,88	-41.315,00	-35.677,13	99.150,60	-23.360,18	-107.589,30
-59.427,68	-28.270,00	-44.817,43	9.200,00	-44.279,24	-24.348,44
-91.226,56	-69.585,00	-80.494,56	108.350,60	-67.639,42	-131.937,74

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-75.428,09	-63.300,00	-111.935,40	0,00	0,00	-75.428,09
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-173.556,92	-132.400,00	-171.011,91	0,00	-77.052,74	-96.504,18
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-245.847,25	-113.075,00	-108.478,97	0,00	-237.174,77	-8.672,48
64 Økonomi	-258.256,41	-248.500,00	-234.572,99	0,00	-180.735,38	-77.521,03
65 Personregistrering - civil	-55.413,89	-54.300,00	-51.835,17	0,00	-54.220,59	-1.193,30
66 Personregistrering - kirkelig	-65.651,34	-63.350,00	-64.739,63	0,00	-65.507,46	-143,88
67 Efteruddannelse	-37.632,34	-49.000,00	-67.135,94	0,00	0,00	-37.632,34
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-44.732,68	-48.836,00	-53.299,97	0,00	0,00	-44.732,68
I alt	-956.518,92	-772.761,00	-863.009,98	0,00	-614.690,94	-341.827,98

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-750,00	-750,00	-1.750,00	0,00	0,00	-750,00
72 Øvrige renteudgifter	-69,65	0,00	-345,77	0,00	0,00	-69,65
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-5.371,75	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	26.533,81	0,00	21.812,73	26.533,81	0,00	0,00
I alt	25.714,16	-750,00	14.345,21	26.533,81	0,00	-819,65

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-138.190,63	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	-283.784,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-283.784,63
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-127,15	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	100.000,00	100.000,00	407.500,00	100.000,00	0,00	0,00
I alt	-183.784,63	100.000,00	269.182,22	100.000,00	0,00	-283.784,63

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
21 GØ Mølholm, Vinding	3550	2.350.000	362.500		PG-Beboelse m/kontor
65 A, Mølholm, Vinding	85829	720.000	182.400		Tidseft 18 - skoven
Ejendomsværdi i alt		3.070.000			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsskema for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2 - Kollektregnskab 2023			
	I alt	indsaml. 2023	Afregnet 2023-24
Menighedspleje		773,50	-773,50
Dansk sømands- og udlandskirke		375,00	-375,00
Sacele		883,50	-883,50
Folkekirkens Nødhjælp		250,50	-250,50
Sct. Nicolai tjenesten		20,00	-20,00
KFUM og KFUK		400,00	-400,00
Børnesagens Fællesråd		4.963,00	-4.963,00
FDF 1. Vejle		100,00	-100,00
Det Danske Bibelselskab		10,00	-10,00
Projekt Ukraine (Y's Men Moldova)		3.730,00	-3.730,00
Folkekirkens Mission		40,00	-40,00
Jul i Fællesskab		405,00	-405,00
Sct. Maria Hospice		135,00	-135,00
Folkekirkens Ungdomskor (FUK)		106,00	-106,00
Røde Kors		3.000,00	-3.000,00
I alt 2023	0,00	15.191,50	-15.191,50
Kollekter afregnet i 2023:			
afregning bilag 239		1.417,00	
afregning bilag 446		1.448,00	
afregning bilag 604		2.178,50	
afregning bilag 1191		3.428,00	
afregning sker i 2024		6.720,00	
		15.191,50	
<i>Sum af afregninger</i>			
Hanne Sørensen / d. 30.01.2024			

Arv og donationer

Saldo 1. januar 2023	581.463
Nettoudbytte	637
Årets indsamlinger til menighedsplejen	1.708
Årets uddelinger fra menighedsplejen	-7.204
Underskud ved kunstsalg	625
Bannere i forbindelse med kunstudstilling	-1.187
Frigivelse af arv efter Johannes Valdemar Tanghøj til opretholdelse af kirkelige aktiviteter til;	
Konfirmander	-10.000
Sognearrangementer	-40.000
Koncerter	-50.000
Sangaften i forbindelse med valg 2024	-12.000
Kursregulering på værdipapirer	4.368
Renter og gebyr	-1.415
Saldo 31. december 2023	<u>466.995</u>